ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.

Α.Μ.Α.Ε 16305/01ΑΤ/Β/87/740

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε € κλειομ. χρήσεως 2012			Ποσά σε € προηγ. χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1.Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	463.000,00	463.000,00	0,00	463.000,00	370.400,00	92.600,00
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα -Οικόπεδα	803.504,26	0,00	803.504,26	655.997,88	0,00	655.997,88
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	2.630.170,63	1.426.001,98	1.204.168,65	2.555.840,68	1.279.343,40	1.276.497,28
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός εξοπλισμός	522.946,91	511.681,73	11.265,18	522.946,91	506.266,07	16.680,84
5.Μεταφορικά μέσα	109.584,71	82.331,37	27.253,34	82.081,10	82.080,84	0,26
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.135.827,02	890.996,72	244.830,30	1.335.936,25	1.081.555,57	254.380,68
	5.202.033,53	2.911.011,80	2.291.021,73	5.152.802,82	2.949.245,88	2.203.556,94
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.559,54			5.503,54
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.297.581,27			2.301.660,48
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			1.808.968,48			1.803.951,34
			1.808.968,48			1.803.951,34
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		2.658.447,73			2.700.445,91	
Μείον: Προβλέψεις		37.017,15	2.621.430,58		15.416,97	2.685.028,94
2.Γραμμάτια εισπρακτέα -Χαρτοφυλακίου			57.685,39			53.907,48
3.Γραμμάτια σε καθυστέρηση			4.478,21			4.478,21
3α.Επιταγές εισπρακτέες -Χαρτοφυλακίου		382.677,55			263.289,80	
-Στις τράπεζες σε εγγύηση		1.445.821,60	1.828.499,15		1.598.690,84	1.861.980,64
3β.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			58.155,03			58.155,03
10.Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες		43.811,03			43.811,03	
Μείον: Προβλέψεις		43.811,03	0,00		43.811,03	0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			870.884,97			1.030.752,55
12.Λογ/σμοί διαχ/σεως προκατ. και πιστώσεων			70.577,41			72.430,90
			5.511.710,74			5.766.733,75
ΙΙΙ.Χρεόγραφα						
1.Μετοχές			564.529,53			601.854,44
3.Λοιπά χρεόγραφα			71.479,53			64.296,98
			636.009,06			666.151,42
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			3.806,83			7.703,22
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			188.818,52			131.018,10
			192.625,35			138.721,32
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			8.149.313,63			8.375.557,83
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			4.755,52			13.313,12
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΛΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Γ+Δ+Ε)			10.451.650,42			10.690.531,43
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			800.000,00			800.000,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στη χρήση 2012 με βάση της διατάξεις του Ν 2065/1992.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά σε € Κλειομ.χρ.2012	Προηγ.χρ.2011
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
(76.700 μετοχές των 29,35 ευρώ)		
1.Καταβλημένο	2.251.145,00	2.251.145,00
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.042.509,60	893.470,97
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	372.930,87	372.930,87
3.Ειδικά αποθεματικά	22.010,27	22.010,27
5.Αφορολόγητα αποθεμ. ειδ. διατ. νόμων	14.598,49	14.598,49
	409.539,63	409.539,63
V.Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	217.317,18	272.080,60
Σύνολο ιδίων κεφαλ. (AI+AIII+AIV+AV+AVI)	3.920.511,41	3.826.236,20
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝ. ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.467,35	30.030,04
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.119.521,02	761.896,95
2α.Επιταγές πληρωτέες	206.483,95	400.231,25
3.Τράπεζες - λογ/σμοί βραχ.υποχρεώσεων	3.403.489,91	3.610.059,00
4.Προκαταβολές πελατών	29.510,87	20.384,63
5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	142.501,98	190.529,59
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	43.063,57	53.952,56
11.Πιστωτές διάφοροι	1.506.912,29	1.757.081,37
	6.451.483,59	6.794.135,35
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	78.188,07	40.129,84
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)	10.451.650,42	10.690.531,43
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Πιστωτ. λογ/σμοί εγγυήσ. και εμπραγμ. ασφαλ.	800.000,00	800.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.121.885,41			5.064.955,66
Μείον : Κόστος πωλήσεων			1.928.538,98			1.918.778,92
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.193.346,43			3.146.176,74
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			6.615,00			6.615,00
Σύνολο			3.199.961,43			3.152.791,74
ΜΕΙΟΝ : 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		507.650,19			564.643,85	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2.279.876,67	2.787.526,86		2.091.601,90	2.656.245,75
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			412.434,57			496.545,99
ΜΕΙΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		26,23			5.148,08	
Μείον:						
1.Εξοδα και ζημίες συμμετοχών και χρεογράφων		7.098,17			0,00	
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		361.836,88	-368.908,82		315.109,97	-309.961,89
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			43.525,75			186.584,10
ΙΙ.ΜΕΙΟΝ: :Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		9.838,17			11.186,04	
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων		28.562,69			0,00	
		38.400,86			11.186,04	
Μείον:						
1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.875,62			2.753,57		
4.Προβλέψεις για έκτ. κινδύνους	22.600,18	28.475,80	9.925,06	53.887,47	56.641,04	-45.455,00
Οργανικά και έκτακτα απ/τα (κέρδη)			53.450,81			141.129,10
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		271.954,50			287.042,50	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		271.954,50	0,00		287.042,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			53.450,81			141.129,10

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτ/ματα (κέρδη) χρήσεως	53.450,81	141.129,10
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγουμένων χρήσεων	272.080,60	257.327,70
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγουμένων χρήσεων	-71.794,40	-71.794,32
	253.737,01	326.662,48
ΜΕΙΟΝ:		
1.Φόρος εισοδήματος	28.024,71	43.587,99
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	8.395,12	8.563,02
Κέρδη προς διάθεση	217.317,18	274.511,47
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	0,00	2.430,87
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέον	217.317,18	272.080,60
	217.317,18	274.511,47

Αγία Παρασκευή, 30 Απριλίου 2013

0 ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | **Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.** | **Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΖΙΜΟΥΡΤΑΣ
Α.Δ.Τ. Ι 747982

ΧΡΥΣΑΝΘΗ ΤΖΙΜΟΥΡΤΑ
Α.Δ.Τ. Θ 260720

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Κ 912440

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε." , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 800.000,00 περίπου. Δεν έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 800.000,00. Επίσης περιλαμβάνονται και απαιτήσεις συνολικού ποσού € 584.000,00 περίπου οι οποίες διεκδικούνται δικαστικά. 2) Ο λογαριασμός του ενεργητικού ΔΙΙΙ. «Χρεόγραφα» ποσού € 636.009,06 αφορά την αξία κτήσης μετοχών ανωνύμων εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο και παραγώγων. Η τρέχουσα αξία αυτών των χρεογράφων ανέρχεται συνολικά στο ποσό € 109.739,02. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των χρεογράφων για την προκύπτουσα διαφορά ποσού € 526.270,04, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 126.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 126.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 126.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 16.000,00.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 27 Μαίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 13221